

คู่มือ



ที่ ขร. ๘๑๒๐๒/ ๓๐๗

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๓๐

๒ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานทางการเงิน ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเทิง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานรับ - จ่ายเงินสด	จำนวน	๑	ชุด
๒. รายงานงบทดลอง	จำนวน	๑	ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๙๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทำรายงานการแสดงรายรับ รายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชาและส่งสำเนาให้นายอำเภอนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเทวฤทธิ์ กองจา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

กองคลัง

โทร. ๐๙๑-๘๕๘๗-๗๔๒

สมท,

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน พฤษภาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริงจนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
34,351,365.00	ยอดยกมา	36,914,149.03
	รายรับ	
61,824.41	รายได้ภาษี	18,462.75
2,707.56	รายได้ค่าธรรมเนียม	107.17
2,795.00	รายได้ค่าปรับ	-
1,984.00	รายได้ใบอนุญาต	220.00
79,371.40	รายได้ดอกเบียหรือเงินปันผล	-
3,416.00	รายได้อื่น	20.00
11,471,269.69	รายได้ภาษีจัดสรร	1,648,570.21
11,496,628.00	รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,465,263.00
23,119,996.06		รวม 3,132,643.13
337.07	ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	125.28
5,728,380.47	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	36,620.00
330,000.00	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-
22,653,555.48	เจ้าหนี้ระยะสั้น	3,027,692.94
2,508,179.60	เงินรับฝากระยะสั้น	313,732.00
68,508.14	เงินรับฝากระยะยาว	19,350.00
497.82	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-
31,289,458.58		รวม 3,397,520.22
54,409,454.64		รวมรายรับ 6,530,163.35
	รายจ่าย	
6,704,545.38	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	809,209.00
241,880.00	ค่าตอบแทน	22,400.00
1,142,794.61	ค่าใช้จ่ายสอย	99,770.00
327,542.96	ค่าวัสดุ	56,171.00
232,782.90	ค่าสาธารณูปโภค	65,291.05
3,350.00	ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	-
1,298,158.75	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	251,149.92
6,373,451.25	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริการ	327,651.25
160,000.00	ค่าใช้จ่ายอื่น	160,000.00
1,528,801.14	ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน	204,694.38
18,013,306.99		รวม 1,996,336.60
6,502,625.47	ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	783,465.00
330,000.00	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-
1,519,685.46	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	75,175.46
280.82	สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-
22,592,814.51	เจ้าหนี้ระยะสั้น	3,001,141.03
2,527,644.10	เงินรับฝากระยะสั้น	313,732.00
33,473,050.36		รวม 4,173,513.49
51,486,357.35		รวมรายจ่าย 6,169,850.09

รายงานรับ - จ่ายเงิน

ปีงบประมาณ 2566 ประจำเดือน พฤษภาคม

จำนวนเงินที่เกิดขึ้นจริง จนถึงปัจจุบัน (บาท)	รายการ	จำนวนเงินเดือนนี้ ที่เกิดขึ้นจริง (บาท)
2,923,097.29	รายรับสูงกว่า (ต่ำกว่า) รายจ่าย	360,313.26
37,274,462.29	ยอดยกไป	37,274,462.29

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

นายเทวฤทธิ์ กองจา
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

4 1.

(นางสาวนนุช ตาคำ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นางสาวศิริพร สิมะวงศ์
ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ภาษี		
รายได้ภาษีป้าย	4401010103.001	20,782.00
รายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	4401010104.001	41,042.41
รวม รายได้ภาษี		61,824.41
รายได้ค่าธรรมเนียม		
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	4401030103.001	87.30
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401030105.001	1,240.26
รายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	4401030127.001	280.00
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	4401030130.001	200.00
รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น	4401030199.001	900.00
รวม รายได้ค่าธรรมเนียม		2,707.56
รายได้ค่าปรับ		
รายได้ค่าปรับจากการกระทำผิด พ.ร.บ. จราจรทางบก	4401040102.001	800.00
รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา	4401040110.001	1,995.00
รวม รายได้ค่าปรับ		2,795.00
รายได้ใบอนุญาต		
รายได้ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	4401050103.001	450.00
รายได้ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	4401050107.001	1,534.00
รวม รายได้ใบอนุญาต		1,984.00
รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	4401070101.001	77,608.57
รายได้ดอกเบี้ยเงินลงทุน	4401070102.001	1,762.83
รวม รายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผล		79,371.40
รายได้อื่น		
รายได้ค่าจำหน่ายเศษของ	4401100102.001	1,076.00
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	4401100199.001	2,340.00
รวม รายได้อื่น		3,416.00
รายได้ภาษีจัดสรร		
รายได้ภาษีรถยนต์	4402010101.001	406,930.61
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	4402010102.001	6,856,229.01
รายได้ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	4402010104.001	1,744,816.05
รายได้ภาษีธุรกิจเฉพาะ	4402010105.001	56,350.65
รายได้ภาษีสรรพสามิต	4402010106.001	1,803,440.64
รายได้ค่าภาคหลวงแร่	4402010110.001	18,282.76
รายได้ค่าภาคหลวงปิโตรเลียม	4402010111.001	32,646.97
รายได้ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	4402010113.001	552,573.00
รวม รายได้ภาษีจัดสรร		11,471,269.69

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 รายรับจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	รับจริง
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		
รายได้เงินอุดหนุนทั่วไป	4403010101.001	11,496,628.00
รวม รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		11,496,628.00
รวมทั้งสิ้น		23,119,996.06

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

นายเทวฤทธิ์ กองจา

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

4 ก.

(นางสาวนงนุช ตาคำ)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นางสาวศิริพร ชินะวงศ์

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 รายงานจ่ายจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

(หมายเหตุ 2)


ชื่อบัญชี	รหัสบัญชี	จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
เงินเดือน	5101010101.001	3,815,240.00
เงินประจำตำแหน่ง	5101010103.001	112,000.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	5101010199.001	1,080,480.00
เงินค่าตอบแทนพนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5101010199.002	844,000.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	5101020106.001	48,169.00
ค่าเช่าบ้าน	5101020108.001	353,200.00
เงินสมทบ กบท.	5101020199.001	360,000.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	5101020199.002	1,336.38
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5101030101.001	51,600.00
เงินค่าครองชีพ	5104040108.001	38,520.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร		6,704,545.38
ค่าตอบแทน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	5104040102.001	62,700.00
ค่าตอบแทนอาสาสมัคร	5104040105.001	84,000.00
ค่าตอบแทนอื่น	5104040199.001	95,180.00
รวม ค่าตอบแทน		241,880.00
ค่าใช้จ่ายสื่อ		
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม- ในประเทศ	5102010199.001	144,400.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	41,360.00
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	47,200.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	53,776.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	5104010107.001	263,965.61
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	5104010112.001	539,013.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5104030207.001	875.00
ค่ารับรองและพิธีการ	5104030208.001	9,465.00
ค่าเช่าเปิดเตลิต -บุคคลภายนอก	5104030212.001	33,500.00
ค่าประชาสัมพันธ์	5104030219.001	6,440.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5104030299.001	2,800.00
รวม ค่าใช้สอย		1,142,794.61
ค่าวัสดุ		
ค่าวัสดุทั่วไป	5104010104.001	262,624.00
ค่าเชื้อเพลิง	5104010110.001	52,628.96
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	5104030206.001	12,290.00
รวม ค่าวัสดุ		327,542.96
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	5104020101.001	132,985.27
ค่าโทรศัพท์	5104020105.001	59,542.83
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5104020106.001	33,747.80

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
 รายงานจริงประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

(หมายเหตุ 2)

ค่าบริการไปรษณีย์	5104020107.001	6,507.00
รวม ค่าสาธารณูปโภค		232,782.90
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		
ค่าวัสดุที่มีไว้ใช้เพื่อการแพทย์ใช้ไป	5104010104.003	3,350.00
รวม ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		3,350.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	5107010101.001	1,278,158.75
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010103.001	20,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		1,298,158.75
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	5107010104.001	204,251.25
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	5107010106.001	5,000.00
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐบาล	5107010114.001	6,136,200.00
ค่าใช้จ่ายด้านสาธารณสุขตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5107010117.002	28,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		6,373,451.25
ค่าใช้จ่ายอื่น		
เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	5212010199.002	160,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น		160,000.00
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน		
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - งบทั่วไปโอนให้โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	5210010121.005	1,528,801.14
รวม ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน		1,528,801.14
รวมทั้งสิ้น		18,013,306.99

ไม่สามารถเทียบกับบัญชีแยกประเภทได้เนื่องจากเป็นไปตามการบันทึกบัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ


 นายเทวฤทธิ์ กองจา
 นายกองการบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

4 1.
 (นางสาวนงนุช ตาคำ)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


 นางสาวศิริพร ภิณะวงศ์
 ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย
รายละเอียด ประกอบงบทดลอง
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

เงินรับฝาก (หมายเหตุ 4)		243,908.00
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว		95,460.50
เงินประกันสัญญา - ระยะสั้น		903,741.92
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ระยะยาว		2,951.59
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากบุคคลภายนอก		876.60
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา		3,543.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภ.ง.ด.1		
เงินรับฝากรอคืนแผ่นดิน		336.00
งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา-ค่าอาหารเสริม (นม)-เงินอุดหนุนทั่วไปที่มีต้องจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	336.00	336.00
เงินรับฝากอื่น - ระยะสั้น		288.00
จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติงาน OH ระดับตำบล	288.00	288.00
	รวม	1,251,105.61



นายเพชฤทธิ์ กองจา
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนไชย

4 1.

(นางสาวนงนุช ตาคำ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ดิฐพร

นางสาวศิริพร คุ้มวงค์
ผู้อำนวยการกองคลัง